

Plus Finans & Administration ApS

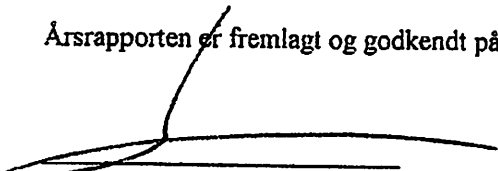
c/o Knud Hermansen, Rønnebærhaven 15, 3500 Værløse

CVR-nr. 87 39 02 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den



Knud Krogh Hermansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Plus Finans & Administration ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 24. maj 2016

Direktion



~~Kaud Krogh Hermansen~~

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Plus Finans & Administration ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Plus Finans & Administration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

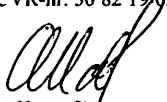
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 24. maj 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plus Finans & Administration ApS c/o Knud Hermansen Rønnebærhaven 15 3500 Værløse
	CVR-nr.: 87 39 02 17
	Stiftet: 29. juni 1979
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 34. regnskabsår
Direktion	Knud Krogh Hermansen
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Dattervirksomheder	Plus Ejendomme A/S i likvidation, Furesø Supervare A/S, Furesø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plus Finans & Administration ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Plus Finans & Administration ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedrører kapitalandele i tilknyttede virksomheder med negativ indre værdi. Der henvises til beskrivelse under kapitalandel i tilknyttede virksomheder.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-350.306	-431.606
2 Personaleomkostninger	-244.155	-264.124
Driftsresultat	-594.461	-695.730
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	541.995	18.878
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	95.816	60.005
Andre finansielle indtægter	2.837.019	1.457.364
3 Øvrige finansielle omkostninger	-51.032	-97.547
Resultat før skat	2.829.337	742.970
4 Skat af årets resultat	-559.306	-177.430
Årets resultat	2.270.031	565.540
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	1.270.031	0
Disponeret fra overført resultat	0	-434.460
Disponeret i alt	2.270.031	565.540

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	827.502	786.379
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>827.502</u>	<u>786.379</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>827.502</u>	<u>786.379</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	635.878	1
Tilgodehavende selskabsskat	0	25.396
Andre tilgodehavender	83.872	120.456
Tilgodehavender i alt	<u>719.750</u>	<u>145.853</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.160.166	17.048.060
Værdipapirer i alt	<u>25.160.166</u>	<u>17.048.060</u>
Likvide beholdninger	<u>1.886.282</u>	<u>9.451.150</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>27.766.198</u>	<u>26.645.063</u>
Aktiver i alt	<u>28.593.700</u>	<u>27.431.442</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	25.640.441	24.370.410
Egenkapital i alt	<u>25.840.441</u>	<u>24.570.410</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	381.765
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>381.765</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	841.534	795.472
Selskabsskat	288.963	0
Anden gæld	592.762	653.795
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.753.259</u>	<u>2.479.267</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.753.259</u>	<u>2.479.267</u>
Passiver i alt	<u>28.593.700</u>	<u>27.431.442</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået investering i datterselskaber og værdipapirer.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	240.000	258.920
Andre omkostninger til social sikring	3.455	5.204
Personaleomkostninger i øvrigt	700	0
	<u>244.155</u>	<u>264.124</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	46.062	97.488
Andre renteomkostninger	4.970	59
	<u>51.032</u>	<u>97.547</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	539.725	177.380
Regulering af tidligere års skat	19.581	50
	<u>559.306</u>	<u>177.430</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	26.127.500	26.127.500
Kostpris 31. december 2015	<u>26.127.500</u>	<u>26.127.500</u>
Opskrivninger primo 1. januar 2015	-26.894.825	-26.913.703
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	541.995	18.878
Opskrivninger 31. december 2015	<u>-26.352.830</u>	<u>-26.894.825</u>
Modregnet i tilgodehavender	1.052.832	1.171.939
Overført til hensatte forpligtelser	0	381.765
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.052.832</u>	<u>1.553.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>827.502</u>	<u>786.379</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Plus Ejendomme A/S i likvidation	Furesø	100 %
Supervare A/S	Furesø	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	24.370.410	24.804.870
Årets overførte overskud eller underskud	1.270.031	-434.460
	<u>25.640.441</u>	<u>24.370.410</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kautiøn for Supervare A/S bankengagement. maximeret til t. kr. 0.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldner kautiøn på datterselskabet Supervare A/S' lejekontrakt. Lejekontrakten kan tidligst opsiges 1. april 2016, og den årlige husleje andrager t. kr. 1.065. Den samlede nettoforpligtelse er indregnet i Supervare A/S og således også indregnet i forbindelse med værddiansættelsen af datterselskabet.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 153 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 38 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 16 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.